

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Публичного акционерного общества

«НК «Роснефть»-Курганнефтепродукт»

за 2020 год

**МОСКВА
2021**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

АКЦИОНЕРАМ

Публичного акционерного общества «НК «Роснефть»-Курганнефтепродукт»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «НК «Роснефть» - Курганнефтепродукт» (ОГРН 1024500507570, 640007, Курганская область, город Курган, проспект Машиностроителей, дом 22А), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «НК «Роснефть» - Курганнефтепродукт» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к

непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством и с членами совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

**Заместитель генерального директора
АО «АКГ «РБС»,**

действующий на основании доверенности
№ 07 от 11 января 2021 года
(кв. аттестат № 06-000127 от 29.08.2012
выдан на неограниченный срок)



Р.Н. Ракшаев

Аудиторская организация:

Акционерное Общество «Аудиторско-консультационная группа «Развитие бизнес-систем»,
ОГРН 1027739153430,
123242, город Москва, Кудринский переулок, дом 3Б, строение 2, комната 3,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11206027697.

«03» марта 2021 года

Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 20 20 г.

Организация ПАО "НК "Роснефть" - Курганнефтепродукт"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество/частная собственность
Единица измерения: тыс. руб. _____
Местонахождение (адрес) 640007, Курганская область, город Курган, проспект Машиностроителей 22а

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД2 _____
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710001		
31	12	2020г.
03473779		
4500000013		
47.30		
1 22 47	16	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора АО "АКГ "Развитие бизнес-систем"

аудиторской организации/индивидуального аудитора _____
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

ИНН 7708171870
ОГРН/ОГРНИП 1027739153430

Пояснения	Наименование показателя	код строки	На <u>31</u> <u>Декабря</u> <u>20 20</u> г.	На <u>31</u> <u>Декабря</u> <u>20 19</u> г.	31 <u>Декабря</u> <u>20 18</u> г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.6	Нематериальные активы	1110	128	150	172
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.5	Основные средства	1150	399 532	395 160	424 695
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
п.15	Отложенные налоговые активы	1180	10 540	12 035	18 432
п.7	Прочие внеоборотные активы	1190	5 860	5 052	3 102
	Итого по разделу I	1100	416 060	412 397	446 401
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.8	Запасы	1210	446 510	611 802	753 654
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	774	649	569
п.10	Дебиторская задолженность	1230	759 509	536 314	358 372
	в том числе: дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1231	757 548	534 966	357 584
	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1232	1 961	1 348	788
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1241	-	-	-
	Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1242	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	59 528	31 579	62 400
	Прочие оборотные активы	1260	18 714	638	6 305
	в том числе: не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда	1261	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 285 035	1 180 982	1 181 300
	БАЛАНС	1600	1 701 095	1 593 379	1 627 701

Пояснения	Наименование показателя	код строки	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	31 декабря 20 18 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п.13	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	8 293	8 293	8 293
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
п.13	Переоценка внеоборотных активов	1340	26 661	26 755	26 976
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
п.13	Резервный капитал	1360	415	415	415
п.13	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 145 634	898 066	534 865
	Итого по разделу III	1300	1 181 003	933 529	570 549
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	100 000	-
п.15	Отложенные налоговые обязательства	1420	15 749	16 225	19 580
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1440	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	15 749	116 225	19 580
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	220 000
п.10	Кредиторская задолженность	1520	463 364	505 509	780 680
п.14	Доходы будущих периодов	1530	15	-	-
п.17	Оценочные обязательства	1540	39 036	37 007	35 852
	Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1545	-	-	-
п.10	Прочие обязательства	1550	1 928	1 109	1 040
	Итого по разделу V	1500	504 343	543 625	1 037 572
	БАЛАНС	1700	1 701 095	1 593 379	1 627 701

Руководитель



Юдин Д.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Петухова Н.Г.

(расшифровка подписи)

(по доверенности № 4184 от 01.09.2020г. ООО "РН-Учет")

" 12 февраля 20 21 г.

Отчет о финансовых результатах
январь - декабрь 2020г.

Организация ПАО "НК "Роснефть" - Курганнефтепродукт"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество/частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по _____
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2020г.
03473779		
4500000013		
47.30		
1 22 47		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За год 2020г.	За год 2019г.
п.14	Выручка	2110	9 923 772	11 840 939
п.14	Себестоимость продаж	2120	(8 722 521)	(10 496 147)
	Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти	2130	-	-
п.14	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 201 251	1 344 792
п.14	Коммерческие расходы	2210	(671 552)	(694 696)
п.14	Общехозяйственные и административные расходы	2220	(128 663)	(129 512)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	401 036	520 584
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	408	482
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2333	-	-
п.14	Прочие доходы	2340	31 404	26 489
п.14	Прочие расходы	2350	(71 494)	(71 017)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	361 354	476 538
	Налог на прибыль	2410	(77 823)	(102 133)
	в том числе:			
п.15	текущий налог на прибыль	2411	(76 804)	(99 091)
п.15	Отложенный налог на прибыль	2412	(1 018)	(3 042)
	Прочее	2460	1 130	643
	Налог на прибыль прошлых лет	2461	1 130	643
	Налог на вмененный доход	2464	-	-
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	-	-
п.16	Чистая прибыль (убыток)	2400	284 661	375 048

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За год 2020г.	За год 2019г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	284 661	375 048
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, в руб.	2900	11	15
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель Юдин Д.В.
(подпись) (расшифровка подписи)
12 февраля 20 21 г.

Главный бухгалтер Петухова Н.Г.
(подпись) (расшифровка подписи)
(по доверенности № 4184 от 01.09.2020г. ООО "РН-Учет")

**Отчет об изменениях капитала
за 2020г.**

Организация ПАО "НК "Роснефть" - Курганнефтепродукт"

Идентификационный номер налогоплательщика 4500000013

Вид экономической деятельности Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах

Организационно-правовая форма/форма собственности

Публичное акционерное общество/частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
31	12	2020
03473779		
4500000013		
47.30		
1 22 47		16
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>18</u> г.	3100	8 293	-	26 976	415	534 865	570 549
<u>За 20 19 г.</u>	3210						
Увеличение капитала - всего:		-	-	-	-	375 336	375 336
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	375 048	375 048
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	x	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	288	288
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	x	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Форма 0710023 с. 2

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(12 356)	(12 356)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	x	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	x	x	x	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	(12 356)	(12 356)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(221)	x	221	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>19</u> г.	3200	8 293	-	26 755	415	898 066	933 529
<u>За 20 20 г.</u>	3310						
Увеличение капитала - всего:		-	-	-	-	285 040	285 040
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	284 661	284 661
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	x	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	x	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
дивиденды, возвращенные	3317	x	x	-	x	379	379
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(37 566)	(37 566)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	x	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	x	x	x	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	(37 566)	(37 566)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(94)	x	94	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>20</u> г.	3300	8 293	-	26 661	415	1 145 634	1 181 003

Форма 0710023 с. 3

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код строки	Изменения капитала за 20 <u>19</u> г.		На 31 декабря 20 <u>19</u> г.
		На 31 декабря 20 <u>18</u> г.	за счет чистой прибыли (убытка) за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400	-	-	-
до корректировок				
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
другие статьи капитала, по которым (по статьям)				
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				

изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3412	-	-	-	-
	3422	-	-	-	-
	3502	-	-	-	-

Форма 0710023 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
Чистые активы	3600	1 181 003	933 529	570 549

Руководитель

Юдин Д.В.

Главный бухгалтер

Петухова Н.Г.

по доверенности № 4184 от 01.09.2020г. ООО "РН-Учет"



**Отчет о движении денежных средств
за 2020 г.**

Организация ПАО "НК "Роснефть" - Курганнефтепродукт"

Идентификационный номер налогоплательщика 4500000013

Вид экономической деятельности Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах

Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество/частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2020
03473779		
4500000013		
47.30		
1 22 47		16
384		

Наименование показателя	Код строки	За 2020 год	За 2019 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	9 911 659	11 587 619
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг (ПЗ п.18)	4111	9 833 096	11 558 305
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	5 091	2 970
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	73 472	26 344
Направлено денежных средств - всего	4120	(9 636 868)	(11 435 346)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги (ПЗ п.18)	4121	(9 130 674)	(10 873 669)
в связи с оплатой труда работников (ПЗ п.18)	4122	(351 338)	(354 242)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
на расчеты по налогу на прибыль	4124	-	-
на расчеты по иным налогам и сборам	4125	(10 234)	(45 254)
поисковые затраты	4128	(-)	(-)
на прочие платежи	4129	(144 623)	(162 181)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	274 790	152 273
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 007	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2 007	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(99 979)	(37 942)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(87 787)	(32 452)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
поисковые активы	4228	-	-
прочие платежи	4229	(12 192)	(5 490)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(97 972)	(37 942)

Наименование показателя	Код строки	За _____ год 20 20 г.	За _____ год 20 19 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:	4311		
получение кредитов и займов		-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи – всего	4320	(148 870)	(145 151)
в том числе:	4321		
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников		-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) (ПЗ п.18)	4322	(35 566)	(12 366)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов (ПЗ п.18)	4323	(100 000)	(120 000)
прочие платежи	4329	(13 304)	(12 785)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(148 870)	(145151)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	27 948	(30 820)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	31 579	62 399
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	59 528	31 579
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель  Юдин Д.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер


(подпись)

Петухова Н.Г.
(расшифровка подписи)

" 12 _____ февраля 20 21 г.



по доверенности № 4184 от 01.09.2020г ООО "РН-Учет"

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ПАО «НК «РОСНЕФТЬ» - КУРГАННЕФТЕПРОДУКТ» ЗА 2020 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

1	Организация и виды деятельности	2
2	Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	4
3	Корректировка показателей бухгалтерской отчетности.....	4
4	Информация об учетной политике	5
5	Основные средства и незавершенное капитальное строительство.....	6
6	Нематериальные активы	10
7	Прочие внеоборотные активы	11
8	Запасы, налог на добавленную стоимость, акцизы по собственным нефтепродуктам	12
9	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	14
10	Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие оборотные активы, прочие обязательства	15
11	Заемные средства.....	16
12	Налоговая задолженность	17
13	Капитал.....	17
14	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль.....	18
15	Налог на прибыль	20
16	Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе	22
17	Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.	22
18	Операции со связанными сторонами.....	23
19	Показатели по сегментам	23
20	Сопутствующая информация	24
20.1	Вопросы защиты окружающей среды	24
20.2	Страхование	24
20.3	Информация о затратах на энергетические ресурсы.....	24
20.4	Управление рисками	24
	Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»	26

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ПАО «НК «Роснефть» - Курганнефтепродукт» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2020 года.

1 Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

ПАО «НК «Роснефть»-Курганнефтепродукт» (далее по тексту «Общество») учреждено как публичное акционерное общество «14» июля 2015 года.

Место нахождения Общества

640007, Курганская область, город Курган, проспект Машиностроителей 22А.

1.2. Исполнительные и контрольные органы Общества

-Общее собрание акционеров;

-Совет директоров;

-Генеральный директор-единоличный исполнительный орган.

Совет директоров – орган управления Общества в период между общими собраниями акционеров.

В состав Совета директоров по состоянию на 31 декабря 2020 г. входили:

ФИО	Основное место работы	Занимаемая должность	Дата вступления в состав Совета директоров
Конрой Аврил Мари Анн	ПАО «НК «Роснефть»	Вице-президент по развитию розничного бизнеса и внутреннего рынка	26.06.2020
Слесарева Татьяна Игоревна	ПАО «НК «Роснефть»	Заместитель директора Департамента региональных продаж	26.06.2020
Георгиев Василий Юрьевич	ПАО «НК «Роснефть»	Начальник управления развития розничного предложения Департамента региональных продаж	26.06.2020
Игнатов Олег Юрьевич	ПАО «НК «Роснефть»	Руководитель проекта оптимизации корпоративной структуры Департамента собственности	26.06.2020
Гудимов Константин Николаевич	ПАО «НК «Роснефть»	Заместитель начальника управления регионального аудита «Поволжье» Департамента регионального аудита СВА	25.06.2020
Кузьмина Мария Владимировна	ПАО «НК «Роснефть»	Заместитель начальника управления эксплуатации сети АЗС Региональные продажи	26.06.2020

В течение отчетного года членами Совета директоров также являлись:

Валеев Дмитрий Владимирович до 25.06.2020,

Таранова Лариса Викторовна до 25.06.2020.

В Обществе вознаграждение членам Совета директоров Общества не выплачивалось.

В соответствии с п.2,5 Положения о выплате вознаграждения и компенсации расходов членам Совета директоров ОАО «НК «Роснефть»-Курганнефтепродукт», утвержденного Советом директоров ОАО «НК «Роснефть»-Курганнефтепродукт» 10 июня 2008г (протокол №1), вознаграждение не выплачивается членам Совета директоров Общества, являющимися сотрудниками ПАО «НК «Роснефть».

Члены Совета директоров, являющиеся государственными служащими, вознаграждение за работу в Совете директоров Общества не получают.

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:
Генеральный директор - Юдин Дмитрий Викторович.

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. входили:

ФИО	Основное место работы	Занимаемая должность
Кравец Леонид Семенович	ПАО «НК «Роснефть» - Кубаньнефтепродукт»	Заместитель Генерального директора по экономике и финансам
Шереметьева Мария Владимировна	ПАО «НК «Роснефть»	УРА "Поволжье" ДРА СВА ПАО "НК "Роснефть"
Шереметьева Мария Владимировна	Управления регионального аудита «Поволжье» ДРА СВА ПАО «НК «Роснефть»	УРА "Поволжье" ДРА СВА ПАО "НК "Роснефть"

В соответствии с п. 2.4. Положения о выплате вознаграждения и компенсации расходов членам Ревизионной комиссии ОАО «НК «Роснефть»-Курганнефтепродукт», утвержденного Советом директоров ОАО «НК «Роснефть»-Курганнефтепродукт» 10 июня 2008 г. (протокол № 1), вознаграждение не выплачивается членам Ревизионной комиссии Общества, являющимся сотрудниками ОАО «НК «Роснефть».

1.3. Структура уставного капитала

По состоянию 31 декабря 2020 г. владельцами акций в уставном капитале Общества являлись:

Номерп/п	Наименование юридического или физического лица	Количество (голосующих) акций или доля в уставном капитале
1	ООО «РН-Региональные продажи»	22 472 991 обыкновенных акций, составляющих 90,33% от всего количества обыкновенных акций и 83,32% доля участия в уставном капитале Общества
2	Прочие владельцы и номинальные держатели	2 405 777 обыкновенных акций, составляющих 9,67% от всего количества обыкновенных акций и 16,68% доля участия в уставном капитале Общества

1.4. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

- Продажа нефти, попутного газа, природного газа, газового конденсата, нефтепродуктов.
- Услуги по перевалке нефти и нефтепродуктов.
- Транспортные услуги.
- Посреднические услуги.
- Услуги по программам лояльности.
- Предоставление имущества в аренду на регулярной основе.
- Услуги лаборатории.
- Предоставление услуг по выкладке (продвижению) товара.
- Прочие услуги АЗС.
- Услуги по предоставлению персонала.

По итогам работы за 2020 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 648 человек, что на 16 меньше по сравнению с прошлым годом.

2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

3 Корректировка показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Корректировка вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2020 год

В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности осуществлены следующие корректировки:

- В 2020 году изменен подход к представлению информации о налоге на прибыль в Отчете о финансовых результатах (приказ Минфина РФ от 19.04.2019 № 61н «О внесении изменений в приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»), а именно:
 - по строке 2410 «Налог на прибыль» показывается сумма строк 2411 «Текущий налог на прибыль» и 2412 «Отложенный налог на прибыль»;

- строка 2412 «Отложенный налог на прибыль» определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за период;
- Соответствующим образом изменены сравнительные показатели за 2019 год.

Таблица 1
Изменение показателей Отчета о финансовых результатах за аналогичный период (тыс.руб.)

Наименование статьи	№ стр.	Данные за 2019 г.		Изменения	Обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)
		В текущей отчетности	В предыдущей отчетности		
Налог на прибыль	2410	(102133)	(99091)	(3042)	Изменен подход к представлению информации о налоге на прибыль в Отчете о финансовых результатах (приказ Минфина РФ от 19.04.2019 № 61н «О внесении изменений в приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»)
в т.ч. постоянные налоговые активы (обязательства)	2421	-	(6202)	(6202)	
Налог на прибыль	2410	(102133)	(99091)	(3042)	
в т.ч. Текущий налог на прибыль	2411	(99091)	-	(99091)	
Отложенный налог на прибыль	2412	(3042)	-	(3042)	
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	3355	3355	
Изменение отложенных налоговых активов	2450		(6397)	(6397)	

Корректировка вступительных остатков показателей бухгалтерского баланса не осуществлялась.

4 Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2020 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

5 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации. Основные средства права, на которые не подлежат государственной регистрации, включались в состав основных средств на дату доставки объекта до конечного местоположения, при условии готовности объекта к эксплуатации. Объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включались в состав основных средств на дату готовности к эксплуатации, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начислялась в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом.

По объектам основных средств, введенным в эксплуатацию до 01.01.2002, способ амортизации определяется на основании Постановления Совмина СССР от 22.10.1990 № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР».

По основным группам основных средств сроки составляют

- | | |
|---|------------------|
| • Здания | от 15 до 100 лет |
| • Сооружения | от 7 до 30 лет |
| • Машины и оборудование,
транспортные средства | от 2 до 16 лет |

Объекты, в отношении которых выполняются критерии признания основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражены в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организован контроль за их движением.

При этом независимо от стоимости в составе основных средств отражены:

- земельные участки;
- здания;
- сооружения;
- передаточные устройства;
- транспортные средства;
- объекты, находящиеся в общей долевой или совместной собственности.

Объекты, предназначенные для передачи в аренду, независимо от стоимости отражены в бухгалтерском учете и отчетности в составе основных средств.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признавалась стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливалась исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяло стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, стоимость основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определялась исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретались аналогичные объекты основных средств.

Переоценка стоимости основных средств не производилась.

Таблица 2
Информация об основных средствах (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	период	На начало периода				Изменения за период				На конец периода		
		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло	начислено амортизации	рекласс	Первоначальная стоимость	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства	2020	1 332 679	(981 182)	103 877	(8 040)	8 040	-	-	-	-	1 428 516	(1 048 514)
всего	2019	1 313 138	(897 857)	25 620	(6 079)	6 427	-	-	-	-	1 332 679	(981 182)
Здания и сооружения	2020	765 307	(539 840)	78 082	(305)	305	-	-	-	-	843 589	(571 024)
	2019	765 290	(500 573)	522	(305)	305	-	-	-	-	765 507	(539 840)
Машины, оборудование, транспортные средства	2020	500 161	(405 326)	25 608	(8 011)	8 011	-	-	-	-	517 758	(440 649)
	2019	480 441	(362 525)	25 098	(5 378)	5 726	-	-	-	-	500 161	(405 326)
Прочие виды основных средств	2020	67 011	(36 016)	187	(29)	29	-	-	-	-	67 169	(36 841)
	2019	67 407	(34 759)	-	(396)	396	-	-	-	-	67 011	(36 016)
Из них ОС, по которым начисляется амортизация	2020	25 885	-	-	-	x	x	-	x	-	34 827	-
	2019	25 885	-	-	-	x	x	-	x	-	25 885	-

Доходных вложений в материальные ценности в Обществе по состоянию на 31 декабря 2020 года нет.

Таблица 3
Информация об использовании основных средств (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданы в аренду основные средства, числящиеся на балансе – всего	472	299	1440
в том числе:	-	-	-
здания	-	-	-
сооружения	-	7	7
Переданы в аренду основные средства, числящиеся за балансом	25	29	77
Основные средства, переведенные на консервацию	21 020	31147	11812
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, до-оборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации	-	1993	3040

Таблица 4
Информация о незавершенных капитальных вложениях (тыс.руб.)

Незавершенные капитальные вложения по видам активов	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Оборудование к установке	326	326	344
Незавершенное строительство, в т.ч.	19 204	43337	9070
Всего	19 530	43 663	9 414

Показатель «Незавершенное строительство» содержит долю затрат, направленных на приобретение ОС, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, учитываемых в составе материально-производственных запасов. До момента окончания работ по доведению объектов до состояния, пригодного к использованию, определить их окончательную стоимость не представлялось возможным. В виду чего, их текущая стоимость на отчетную дату отражена в составе капитальных вложений.

6 Нематериальные активы

Амортизация нематериальных активов начислялась линейным способом.

Лицензии на право пользования недрами в составе нематериальных активов амортизировались следующим образом:

- прочие лицензии на права пользования недрами (с целью строительства подземных газохранилищ, на добычу общераспространенных полезных ископаемых, подземных вод и прочие) – линейным методом.

Срок полезного использования нематериального актива устанавливался исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Срок полезного использования нематериальных активов проверялся Обществом с целью оценки необходимости его уточнения. Существенного изменения в продолжительности периодов, в течение которых Общество предполагает использовать актив, не выявлено. Срок полезного использования НМА не пересматривался.

В ходе инвентаризации, способ определения амортизации нематериального актива проверялся Обществом на необходимость его уточнения.

Установлено, что расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериальных активов существенно не изменился. В связи с чем способы определения амортизации активов также не изменялись.

Общество не осуществляло переоценку и обесценение НМА.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости.

Таблица 5
Информация о нематериальных активах (тыс.руб.)

Группы объектов нематериальных активов	период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы, всего:	2020	228	(78)	-	(-)	-	(22)	228	(100)
	2019	228	(56)	-	(-)	-	(22)	228	(78)
Прочие лицензии	2020	228	(78)	-	(-)	-	(22)	228	(100)
	2019	228	(56)	-	(-)	-	(22)	228	(78)

Таблица 6
Информация о нематериальных активах, полученных/переданных Обществом в пользование (тыс.руб.)

Стоимость по группам нематериальных активов	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученных в пользование	18350	13651	10125
Товарные знаки	15	15	15
Прочие	18335	13636	10110

Таблица 7
Информация о нематериальных активах с полностью погашенной стоимостью (тыс.руб.)

Наименование нематериальных активов	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	10	7	-
В том числе:	-	-	-
Лицензия на пользование недрами, Колесниково	3	-	-
Лицензия на право пользования недрами, Шадринская нефтебаза	7	7	-

7 Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам относились активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. В частности, в составе данной строки отражены расходы будущих периодов.

Прочие внеоборотные активы оценивались по фактическим затратам.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, применялись следующие способы списания:

- равномерный;

Таблица 8
Информация о прочих внеоборотных активах (тыс.руб.)

Прочие внеоборотные активы по видам	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Расходы будущих периодов со	5 860	5052	3102

сроком списания более 12 месяцев – всего, в т.ч. по видам			
программное обеспечение	5 612	4965	2975
лицензии	248	87	127
Всего	5 860	5052	3102

8 Запасы, налог на добавленную стоимость

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производилось по средней скользящей себестоимости.

Переданная в эксплуатацию специальная одежда учитывалась в составе материалов. Стоимость специальной одежды со сроком службы более 12 месяцев погашалась линейным способом в течение нормативного срока ее эксплуатации. Стоимость специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев единовременно списывалась в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

Суммы входного НДС, не принятые к вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов или в состав расходов отражены по строке 1220 Бухгалтерского баланса.

Так же по строке «Запасы» отражены транспортно-заготовительные расходы, приходящиеся на остаток товаров на складе.

Таблица 9
Информация о запасах (тыс.руб.)

Запасы по видам	на 31 декабря 2020 г.		на 31 декабря 2019 г.		на 31 декабря 2018 г.	
	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	446510	-	611802	-	753654	-
в т.ч.	445907	-	20718	-	13496	-
Сырье и материалы	-	X	-	X	-	X
Затраты в незавершенном производстве	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция и товары	-	-	590523	-	739744	-
Объекты, отвечающие критериям признания ОС, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу	603	-	560	-	414	-

Таблица 10
Информация о запасах в залоге (тыс.руб.)

Стоимость запасов по видам	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату – всего	30 319	54 555	25 975
В том числе:			
ИК СИБИНТЕК	-	20 193	-
ООО ТД «ОЙЛМАРКЕТ»	6310	7016	7545
ИП Васильева М.В.	-	1939	1099

ООО СНС Экспресс	3247	4638	3175
АО ТК МЕГАПОЛИС		9284	5295
ООО РН-Снабжение		455	1381
Янус-М		1019	
СТРОЙСЕТИ		281	
ИП Рыбалкин		67	21
БОВИД ТРАК		202	14
РН-КАРТ		26	
ОКАМИ КУРГАН		106	15
ТИМОНИНА		15	6
ТД Восток-Сервис		438	
Лаврентьев		8	
Люкс Вода Инвест		8	6
Кока-Кола ЭйчБиСи Евразия		501	480
Тосол-Синтез Трейдинг		400	420
Калибо		540	729
Кондор-АЗС		955	
УРАЛ-ПРЕСС ЧЕЛЯБИНСК		2	2
АРХИМЕД		26	
Компания "Метрополис"	7679	1 110	322
Царь		557	992
ПепсиКо Холдингс		56	127
РостМаркет		364	603
Хлебная Легенда		33	13
Вологодское мороженое		8	
Компания Крым		57	83
Пекельный		8	
Зауральские напитки		417	288
КДВ Групп		256	126
Подсолнух		289	321
Смайли Челябинск		19	
Гарант-Пожсервис		8	9
ИП Цирикидзе		101	91
МАКОШ		13	40
ИП Харитоновна СФ		1	
Бенсервис плюс		2	
Зарипов		69	15
Торговый Дом Энергия-Курган		192	137
ГАЗ-СЕРВИС		12	
Лабкомплекс		14	
Зауралэлектроника		96	
СЕРЕДИНА-САБАТИНА		37	33
Курганский отряд ВО ЖДТ		24	34
НК Роснефть	8126	2 693	
РОЗА МИРА			351
РПГ Жираф			306
Автоцентр-29			76
ФОРПОСТ			489
ИП КАЛМЫКОВА			47
Нефтегазстройсервис			34
САНТА			33
ИП Кононов			62
Фирма Центр внедрения ПРОТЕК			20
ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ			11
КУРГАН			
Бенсервис плюс			7
АГА Урал			15
ИП ЧАШКИН			14

Вода Зауралья			2
МОЛОКО ЗАУРАЛЬЕ			5
Хлеб-С			2
ИП Яцин			1079
Крым			
Сосногорская швейная фабрика			
Магна			
Центр-СБ			
ФЛАГСНАБ			
РУБЕЖ			
СТРОЙСЕТИ			
КРЭЙ			
ЛПГруп			
ТД Восток-Сервис			
ПО Энергоформ			
Премиум Сервис			
КурганСкан			
АРХИМЕД			
ШИНИНВЕСТ			
Кузьмин			
Альфа Холдинг			
ЭлектроТехническиеМатериалы			
Лукин			
ИП Агонен			
Вектор-С			
АЛЛЕГРО			
Бенсервис плюс			
Автоагрегат			
Несмас-М			
Смайли Челябинск			
Трейд-опт			
Три А			
Топаз-сервис	5146		
КЛР	2 040		
Сопутствующие товары с НДС 20%, Зауральские напитки	2455		

9 Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных кассах.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9-11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Таблица 11
Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств		
	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Денежные средства - всего	59528	31579	62400

10 Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие оборотные активы, прочие обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора выданного/полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ. НДС с авансов, подлежащий вычету (не предъявленный к вычету на отчетную дату), отражен в Бухгалтерском балансе по строке «Прочие оборотные активы».

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности создавался по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Общество не являлось получателем государственной помощи.

Таблица 12

Информация о дебиторской задолженности и прочих оборотных активах(тыс.руб.)

Дебиторская задолженность по видам	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности
Дебиторская задолженность – всего	763101	(3592)	539930	(3616)	358737	(365)
Долгосрочная дебиторская задолженность	1961	-	1348	-	788	-
в т.ч.:	-	-	-	-	-	-
Покупатели и заказчики	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	-	-	-	-	-	-
Прочие дебиторы – всего	1961	-	1348	-	788	-
Прочая дебиторская задолженность	1961	-	1348	-	788	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	761140	(3592)	538582	(3616)	357949	(365)
в т. ч.:	3254	-	4808	(3278)	4015	-
Покупатели и заказчики	3254	-	4808	(3278)	4015	-
Авансы выданные	638399	(2)	278951	(2)	36798	(2)
прочие дебиторы – всего	119487	(3590)	254823	(336)	317136	(363)
в т.ч.	22	-	30523	-	22426	-
Задолженность бюджета и внебюджетных фондов	22	-	30523	-	22426	-
Прочая дебиторская задолженность	119465	(3500)	224300	(104)	294710	(136)
Прочие оборотные	18804	(90)	870	(232)	6532	(227)

активы						
<i>В т.ч. недостачи и потери, по которым не создан резерв</i>	698	(90)	309	(232)	227	(227)
<i>Долгосрочные активы к продаже</i>	6867	-	-	-	-	-
<i>НДС с выданных авансов</i>	11149	-	-	-	-	-

Таблица 13
Информация о движении резервов
под обесценение дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения резерва за период			На конец периода
			создано	признано в прочих доходах (восстановлено)	использовано (при выбытии дебиторской задолженности)	
Резервы – всего	2020	3616	3419	(3302)	(141)	3592
	2019	365	3283	(22)	(10)	3616

Таблица 14
Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах (тыс.руб.)

Кредиторская задолженность по видам	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Кредиторская задолженность - всего	465292	506618	781720
Прочие обязательства долгосрочные	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	463364	505509	780680
Поставщики и подрядчики	89681	132670	76117
Задолженность перед работниками общества	10712	9980	10902
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	66925	10942	11281
Авансы полученные	281675	251159	278452
Прочие кредиторы	14371	100758	403928
Прочие обязательства краткосрочные	1928	1109	1040
в т.ч. задолженность участникам (учредителям) по выплате дохода	1928	1109	1040

11 Заемные средства

Задолженность по кредитам и займам полученным отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату задолженность по кредитам и займам отсутствует.

Таблица 15
Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах (тыс.руб.)

Кредиты и займы по видам	Период	На начало периода	Изменения за отчетный период			На конец периода
			получено (начислено)	погашено (уплачено)	реклассифицировано	
Долгосрочные кредиты и займы, в т.ч.	2020	100000	-	(100000)	-	-
	2019	-	-	(120000)	220000	100000
	2018	230000	-	(10000)	(220000)	-

долгосрочные займы;	2020	100000	-	(100000)	-	-
	2019	-	-	(120000)	220000	100000
	2018	230000	-	(10000)	(220000)	-
Краткосрочные кредиты и займы, в т.ч.	2020	-	-	-	-	-
	2019	220000	-	-	(220000)	-
	2018	-	-	-	220000	220000
краткосрочные займы;	2020	-	-	-	-	-
	2019	220000	-	-	(220000)	-
	2018	-	-	-	220000	220000

Общество не осуществляло выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

12 Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Законодательно установленные ставки основных налогов, уплачиваемых в 2020 году, составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 20%.

С 1 января 2012 года в целях исчисления и уплаты налога на прибыль создана консолидированная группа налогоплательщиков (КГН) с ответственным участником ПАО «НК «Роснефть». В настоящее время в соответствии с условиями заключенного соглашения количество участников КГН составляет 64 общества.

Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами представлены в таблице.

Таблица 16
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами (тыс. руб.)

Виды налогов и сборов	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018г.
Дебиторская задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов – всего	22	30523	22426
Налог на добавленную стоимость (НДС)	-	30407	-
Прочая дебиторская задолженность по налогам и сборам	22	116	22426
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами – всего	66925	10942	11281
Налог на добавленную стоимость (НДС)	55257	-	-
Налог на имущество	1406	1242	1683
Прочая задолженность по налогам и сборам	3659	3443	3530
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	6603	6257	6068

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 2019 г. и 2018 Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

13 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составляет 8 293 тыс. руб. и разделен на 24 878 768 обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,25 руб. и 8 292 808 привилегированных акций номинальной стоимостью 0,25 руб. каждая.

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 2019 г. и 2018 г. уставный капитал не изменялся.

Резервный и добавочный капитал

Капитал Общества включает в себя также суммы добавочного и резервного капиталов. Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами (5 % уставного капитала). Резервный капитал сформирован в сумме 415 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2020 г., 2019г. и 2018 г. не изменялся.

Добавочный капитал Общества на отчетную дату составил 26 661 тыс. руб.

Чистые активы

Чистые активы Общества на 31 декабря 2020 г., 2019г., 2018г. составляли соответственно 1 181 003 тыс. руб., 933 529 тыс. руб., 570 549 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 247 474 тыс. руб. или 26 %.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 1 172 710 тыс. руб.

14 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

При необходимости, для обеспечения своевременного представления в бухгалтерские службы первичных учетных документов, в Обществе применялась, методология начислений при наличии условий признания выручки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99)¹. В этом случае регистрация выручки в бухгалтерском учете осуществлялась на основании оперативной информации, представленной структурными подразделениями Общества.

Общество применяло метод формирования неполной себестоимости продукции директ-костинг, в связи с чем общехозяйственные и административные расходы полностью списывались на счет учета продаж, т.е. полностью признавались в отчетном периоде, без распределения на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции.

Статья отчета о финансовых результатах «Общехозяйственные и административные расходы» включает расходы управленческого характера, а также иные расходы общего назначения, которые были понесены в целях обеспечения эффективной хозяйственной деятельности Общества.

Ниже приведена детализация существенных расходов данной статьи, представленная исходя из их функциональной направленности:

- управленческие расходы – 76 155 тыс. руб.;
- иные расходы – 52 508 тыс. руб.

Расходы на рекламу Общества в целом (без указания конкретных видов продукции) учтены в составе расходов на продажу.

Дополнительные затраты Общества на персонал, связанные с проведением мероприятий, направленных на предотвращение распространения коронавирусной инфекции в соответствии с требованиями Роспотребнадзора и других исполнительных органов государственной власти РФ, классифицированы как прочие расходы, возникшие в результате чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (пандемия).

¹ утверждено Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №32н;

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания акционеров Общества. При этом часть прибыли, которая по решению акционеров Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показана в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)». Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на конец отчетного периода составила 860 973 тыс. руб., на начало периода составила 898 066 тыс. руб.

Изменение величины прибыли прошлых лет произошло за счет:

- выплаты дивидендов 37 566 тыс. руб.;
- доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала 379 тыс. руб.
- списанием с добавочного капитала сумм переоценки основных средств по выбывшим объектам 94 тыс. руб.

Величина нераспределенной прибыли на 31 декабря 2020 г. 2019 г. и 2018 г. составила соответственно 1 145 634 тыс. руб. 898 066 тыс. руб., 534 865 тыс. руб.

На величину нераспределенной прибыли / непокрытого убытка отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 17
Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	9923772	11840939
В том числе:		
Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах	6493351	9068568
Торговля оптовым твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами	1434482	2432745
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(8722521)	(10496147)
В том числе:		
Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах	(6759606)	(7905106)
Торговля оптовым твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами	(1638922)	(2337786)
Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	-	-
Валовая прибыль	1201251	1344792
Коммерческие расходы	(671552)	(694696)
Общехозяйственные и административные расходы	(128663)	(129512)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	401036	520584
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам	(39682)	(44046)
В том числе:	408	482
<i>Проценты к получению</i>	-	-
<i>Проценты к уплате</i>	-	-
<i>Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества</i>	2031	45
В том числе:	24	10
Доходы от продажи товарно-материальных ценностей		
Доходы от продажи основных средств	2007	-
Доходы от выбытия ОС	-	35
Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	(25)	(10)
В том числе:	(25)	(10)

Стоимость выбывших товароматериальных ценностей		
Остаточная стоимость выбывших основных средств	-	-
Иные прочие доходы	29373	26444
В том числе:	-	-
Курсовые разницы		
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году	1041	923
Штрафы, пени, неустойки по суду	153	87
Излишки имущества по результатам инвентаризации	22711	23085
Списанная кредиторская задолженность	13	20
Поступления в возмещение причиненных убытков	1961	1559
Доходы от восстановления резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	3302	22
- дебиторской задолженности	3302	22
Прочие доходы	192	748
Иные прочие расходы	(71469)	(71007)
В том числе:	-	-
Курсовые разницы		
Банковские услуги	(42892)	(41655)
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	(1244)	(2289)
На содержание законсервированных объектов	(3816)	(4751)
Расходы на создание резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	(3278)	(3283)
- дебиторской задолженности	(3278)	(3283)
Прочие расходы	(20239)	(19029)

Таблица 18
Распределение расходов Общества по элементам затрат,
признанных в Отчете о финансовых результатах (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Материальные затраты	8745352	10571035
Затраты на оплату труда	241131	270162
Отчисления на социальные нужды	92982	80863
Амортизация	75081	89297
Прочие затраты	368190	308998
Итого по элементам затрат	9522736	11320355

15 Налог на прибыль

В бухгалтерском учете отражены постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию Постоянных налоговых доходов и расходов и Отложенных налоговых активов и обязательств.

Сумма текущего налога на прибыль сформирована в бухгалтерском учете путем отражения:

- условного расхода (дохода);
- постоянного налогового дохода;
- постоянного налогового расхода;

- отложенного налогового актива;
- отложенного налогового обязательства.

Общество формировало показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Ставка расчета отложенных налоговых активов и обязательств, и постоянных налоговых доходов и расходов составляет 20%.

Показатель условного расхода по налогу на прибыль за 2020 год составил 72 271 тыс. руб.

Постоянные и временные разницы, связанные с ними отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, а также постоянный налоговый доход и постоянный налоговый расход, повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль, приведены в таблицах.

Таблица 19
Информация о постоянных и временных разницах,
повлиявших на формирование налога на прибыль (тыс.руб.)

Наименование	2020 г.		2019 г.	
	Возникло (начислено)	Погашено (списано)	Возникло (начислено)	Погашено (списано)
Вычитаемые временные разницы	40340	(47815)	47000	(78985)
Налогооблагаемые временные разницы	(26825)	29208	(12705)	29477
Положительные постоянные разницы	(20764)	x	(31035)	x
Отрицательные постоянные разницы	13	x	25	x

На налогооблагаемые временные разницы оказали существенное влияние отложенные налоговые обязательства по основным средствам, прибыли/убытки прошлых лет, корректирующие налогооблагаемую базу по налогу на прибыль за прошлые годы. На вычитаемые временные разницы повлияли отложенные налоговые обязательства по оценочным обязательствам, неотфактурованные поставки, прибыли/убытки прошлых лет, корректирующие налогооблагаемую базу по налогу на прибыль за прошлые годы.

Таблица 20
Информация об отложенных обязательствах и
постоянных налоговых расходах и доходах (тыс.руб.)

Наименование	2020 г.		2019 г.	
	Признано	Списано	Признано	Списано
ОНА (Отложенный налоговый актив)	8068	(9563)	9400	(15797)
ОНО (Отложенное налоговое обязательство)	(5365)	5842	(2541)	5896
ПНР (Постоянные налоговые расходы)	(4153)	x	(6207)	x
ПНД (Постоянные налоговые доходы)	3	x	5	x

Отложенный налог на прибыль за 2020 г., 2019 г. составил соответственно (1 018) тыс. руб., (3 042) тыс. руб.

Взаимосвязь между условным расходом по налогу на прибыль, рассчитанным как бухгалтерская прибыль до налогообложения, умноженная на ставку 20%, и расходом по налогу на прибыль представлена в таблице:

Таблица 21
Информация об отложенных обязательствах и
постоянных налоговых расходах и доходах (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период 2020	За предыдущий период 2019
Прибыль (убыток) до налогообложения	361 354	476538
Текущий налог на прибыль (стр.2411), в т.ч.:	(76804)	(99091)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(72 271)	(95307)
Изменение отложенных налоговых активов	(1495)	(6397)
Изменение отложенных налоговых обязательств	477	3355
Постоянный налоговый расход	(4153)	(6207)
Постоянный налоговый доход	3	5
Отложенный налог на прибыль (стр.2412)	(1018)	(3042)
Налог на прибыль (стр. 2410) = стр. 2411 + 2412	(77822)	(102133)

16 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Количество и номинальная стоимость акций

Акционерный капитал представляет собой капитал Общества согласно учредительным документам. Владельцы обыкновенных акций имеют право одного голоса на собрании акционеров на каждую приобретенную акцию.

Обществом размещено 24 878 768 обыкновенных акций, номинальной стоимостью 0,25 руб. каждая на общую сумму по номинальной стоимости 6 219 692 руб. и 8 292 808 привилегированных акций, номинальной стоимостью 0,25 руб. каждая на общую сумму по номинальной стоимости 2 073 202руб. Базовая прибыль составила 256 1950 тыс. руб.

Сумма дивидендов

Чистая прибыль Общества за 2020 год составила 284 661 тыс. руб. Чистая прибыль на одну акцию за 2020 год составила 11 руб. 44 коп. (при чистой прибыли 284 661 171,65 руб. и средневзвешенном количестве обыкновенных акций 24 878 768).

По итогам работы за 2019 год Общество выплатило дивиденды в сумме 37 566 тыс. руб.

17 Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.

В качестве оценочных обязательств Общество признавало обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность > 50%);
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Под условными обязательствами и условными активами Общество понимало обязательства и активы, возникающие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Таблица 22
Информация об оценочных обязательствах (тыс.руб.)

Наименование - краткое описание	Период	На начало периода	Признано (начислено) за отчетный период	Списано		увеличение (+)/ уменьшение (-) оценочного обязательства при признании (сторнировании) расходов (доходов) / изменении оценочных значений	На конец периода
				(погашено) в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	в связи с избыточностью суммы или прекращением выполнения условий признания		
Всего:	2020	37007	45180	(43151)	-	-	39036
	2019	35852	40606	(39451)	-	-	37007
Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности							
Оц.обяз-во по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год	2020	13309	14387	(13309)	-	-	14387
	2019	13089	10660	(10440)	-	-	13309
Оц.обяз-во по предстоящей оплате отпусков	2020	21991	28763	(28135)	-	-	22619
	2019	22763	28239	(29011)	-	-	21991
Оц.обяз-во по текущему премированию	2020	1707	1633	(1707)	-	-	1633
	2019	-	1707	-	-	-	1707
Оц.обяз-во под судебные разбирательства	2020	-	397	-	-	-	397
	2019	-	-	-	-	-	-

18 Операции со связанными сторонами

Информация приведена в Приложении № 1

19 Показатели по сегментам

Общество, его дочерние и зависимые общества (далее – Группа Компаний «НК «Роснефть»») осуществляют свою деятельность как вертикально-интегрированное производство. Основными видами деятельности Группы Компаний «НК «Роснефть» являются разведка, разработка, добыча и реализация нефти и газа, а также производство, транспортировка и реализация продуктов их переработки в Российской Федерации и за рубежом. Управленческая информация, результаты которой систематически анализируются лицами, наделенными в Обществе полномочиями по принятию решений о распределении ресурсов внутри Общества и оценке этих результатов, формируется в отношении деятельности Группы Компаний «НК «Роснефть» в целом.

Учитывая тот факт, что деятельность Общества как юридического лица неотделима от управления Группой, принятие управленческих решений и распределение ресурсов осуществляется лицами, наделенными соответствующими полномочиями, на уровне Группы Компаний «НК «Роснефть» в целом; отдельная управленческая отчетность, отражающая финансовые результаты, величину активов и обязательств по сегментам, относящаяся исключительно к операциям Общества и не затрагивающая Группу в целом, по направлениям не составляется. Поэтому информация по сегментам в полном объеме раскрывается в консолидированной бухгалтерской отчетности Группы Компаний «НК «Роснефть».

В настоящих Пояснениях, ниже приведена информация о выручке в разрезе сегментов, в виду представления данных сведений полномочным лицам Общества на систематической основе. При выделении информации по сегментам принимались во внимание общеэкономические, валютные, кредитные, ценовые риски, которым может быть подвержено Общество.

Таблица 23
Информация по сегментам (тыс.руб.)

Наименование сегмента	Выручка нетто за отчетный период		
	Всего	Внешний рынок	Внутренний рынок
Нефтепродукты и нефтехимия	7927833	-	7927833
Прочие продажи	1995939	-	1995939
Всего:	9923772	-	9923772

В сегмент «Нефтепродукты и нефтехимия» включается реализация продуктов переработки нефти и газа;

В сегмент «Прочие продажи» вошли: комплексные услуги в области управления, предоставление имущества в аренду, транспортные услуги, реализация сопутствующих товаров, услуги по хранению, услуги лаборатории, услуги по программе лояльности, продвижению товаров и др.

20 Сопутствующая информация

20.1 Вопросы защиты окружающей среды

Деятельность предприятий нефтегазовой отрасли всегда сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств.

20.2 Страхование

Общество продолжает заниматься страхованием имущества и ответственности. Однако на российском рынке страховых услуг риск приостановки деятельности, как правило, не является объектом страхования.

20.3 Информация о затратах на энергетические ресурсы

Общество понесло затраты на приобретение энергетических ресурсов в 2020 году в сумме 32 092 тыс. руб. (в 2019 году – 29 939 тыс. руб.).

20.4 Управление рисками

Учитывая тот факт, что деятельность Общества как юридического лица неотделима от управления Группой, принятие управленческих решений, распределение ресурсов, анализ и управление рисками осуществляется лицами, наделенными соответствующими полномочиями, на уровне Группы Компаний «НК «Роснефть» в целом. Поэтому информация по управлению рисками на уровне Общества не составляется, а в полном объеме раскрывается в консолидированной бухгалтерской отчетности Группы Компаний «НК «Роснефть».

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами.

С начала марта 2020 года, в связи, в частности, с пандемией COVID-19, на мировых рынках наблюдается существенное снижение спроса и цен на нефть, а также снижение курса рубля по отношению к мировым валютам. При сохранении существующих тенденций в долгосрочной перспективе, указанные факторы могут продолжить оказывать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств и результаты деятельности Общества.

Руководитель

Главный бухгалтер



Д. В. Юдин

Н. Г. Петухова
по дов. №4184 от 01.09.2020г
ООО «РН-Учет»

12.02.2021

Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Суммы операций и остатков по группам связанных сторон, а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на конец периода и на начало года указаны в таблицах ниже.

Дочерних и зависимых обществ нет.

1. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Генеральному директору ПАО «НК «Роснефть» - Курганнефтепродукт;
 - Заместителям генерального директора ПАО «НК «Роснефть» - Курганнефтепродукт;
- по основным направлениям деятельности

Таблица 24
Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	21779	20122
Оплата труда за отчетный период (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск и премии с учетом налога на доходы физических лиц), другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	17935	16552
Страховые взносы, не являющиеся доходами, и уплаченные во внебюджетные фонды РФ	3844	3570

2. Основные владельцы и компании, контролируемые основными владельцами

В данной группе раскрыта информация по операциям с прямыми владельцами (юридическими или физическими лицами), которые имеют право распоряжаться более чем 10 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо составляющих уставный или складочный капитал вкладов, долей Общества, с компаниями, контролируемые прямыми владельцами.

Таблица 25
Информация об операциях с основными владельцами и компаниями, контролируемые основными владельцами (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	4906310	5767278
Реализация нефтепродуктов	4861292	5764076
Доходы от сдачи имущества в аренду	114	113
Оказание посреднических услуг	21	-
Прочие доходы	44883	3089

Затраты и расходы	809990	996236
Покупка нефтепродуктов	774757	939232
Прочие расходы	35233	57004
Денежные потоки	4033188	4445385
Денежные потоки от текущих операций	4045664	4453319
Поступления	5741977	5502764
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	5741841	5502669
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	136	95
в т.ч. от материнской компании	-	-
Платежи	(1696313)	(1049445)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(1696313)	(1049445)
в т.ч. материнской компании	-	-
Денежные потоки от инвестиционных операций	(979)	-
Платежи	(979)	-
(по видам) всего	(979)	-
в т.ч. от материнской компании	(979)	-
Денежные потоки от финансовых операций	(11497)	(7934)
Поступления	-	-
Платежи	(11497)	(7934)
Погашение обязательств по финансовой аренде	(11497)	(7934)

Таблица 26

Активы и обязательства, участвующие в операциях с основными владельцами и компаниями, контролируруемыми основными владельцами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	Сальдо на 31 декабря		
	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Активы	564934	378463	157468
Дебиторская задолженность, в т.ч.	564934	378463	152372
- авансы выданные	558163	80801	5096
Обязательства	116176	163095	93287
- Кредиторская задолженность, в т.ч.	116176	163095	93287
- долгосрочная	-	-	-

3. Участники совместной деятельности

Операции с компаниями, являющимися участниками совместной деятельности с ПАО «НК «Роснефть»-Курганнефтепродукт» за период 2019 – 2020 годы, отсутствуют.

4. Прочие связанные стороны

В данной группе раскрыта информация по операциям с прочими обществами, не нашедшим отражения в предыдущих разделах, в том числе с обществами, входящими в группу ПАО «НК «Роснефть», негосударственным пенсионным фондом, действующим в интересах работников Общества, и прочими.

Таблица 27
Информация об операциях с прочими
связанными сторонами (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	62033	59444
Реализация нефтепродуктов	27145	24146
Доходы от сдачи имущества в аренду	1037	966
Прочие доходы	33851	34332
Затраты и расходы	7890019	9381684
Покупка нефтепродуктов	7563446	9153930
Прочие расходы	326573	227754
Прочие операции	508	16291
Покупка основных средств	100	15809
Проценты к получению	408	482

Таблица 28
Активы и обязательства, участвующие в операциях
с прочими связанными сторонами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	Сальдо на 31 декабря		
	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Активы	608581	252012	57981
Денежные средства и их эквиваленты	52	52	72
Дебиторская задолженность, в т.ч.	608529	251 960	49335
- авансы выданные	608531	246317	8574
- величина образованного резерва под обесценение дебиторской задолженности	(2)	(2)	(2)
Обязательства	31077	169136	243906
Кредиторская задолженность, в т.ч.	31077	69136	23906
- долгосрочная	-	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), в т.ч.	-	100000	220000
- долгосрочные	-	100000	-

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.